



RAPPORT

Månadsbokslut mars 2021

Nacka kommun

I Inledning

Denna rapport ger en samlad bedömning av det ekonomiska utfallet för perioden januari till och med mars 2021 med en prognos för helåret. Prognosen är årets första och nämndernas prognoser innehåller viss osäkerhet, inte minst på grund av de ekonomiska effekterna kopplade till pandemin. Osäkerhet råder kring vilken kompensation som kommer erhållas från staten för alla merkostnader till följd av pandemin. Dock har statens kompensation för ökade sjuklönekostnader över den normala nivån förlängts till 30 april.

Perioden har präglats av en resultatförstärkning, framförallt har skatteintäkterna ökat. Samtidigt har verksamhetens intäkter inte ökat i den omfattning som var budgeterat på grund av uteblivna gåvor och andra exploateringsintäkter. Utöver det bedöms den volymminskning som skett inom många verksamheter, i spåren av pandemin, bidragit till periodens resultat för kommunen som helhet.

En nyhet i rapporten är en redogörelse över kommunens likviditet, placeringar och skuldportfölj i en månatlig finansrapport. En uppföljning och analys av nämndernas verksamhetsresultat görs i samband med tertiäl- och årsbokslut.

2 Periodens utfall och årsprognos

Kommunens resultat uppgår till 85,6 miljoner kronor för perioden. Det är 1,3 miljoner kronor bättre än budget. Periodens positiva avvikelse är främst drivet av ökade skatteintäkter. Samtidigt visar verksamhetens intäkter en negativ avvikelse orsakad av uteblivna gåvor och mindre försäljningsintäkter än vad som har budgeterats för perioden.

Nettoinvesteringar för perioden var 118 miljoner kronor. Låneskulden är på 1.350 miljoner kronor. Vid årets slut bedöms låneskulden fortsatt ligga på samma nivå. Kommunen har under den aktuella perioden placerat 355 miljoner kronor i obligationer, certifikat och fasträntekonto på bank.

Prognos av årets resultat

Helårsprognosen för kommunens resultat beräknas till 733,7 miljoner kronor som i huvudsak förklaras av ökade skatteintäkter och reavinster. Det prognostiserade resultatet är 99,5 miljoner kronor bättre än budgeterat. Årsbudgeten för 2021 är 634,2 miljoner kronor.

Nämndernas samlade prognostiserade resultat bedöms till ett underskott på 27,2 miljoner kronor gentemot budget. Kommunstyrelsen, fritidsnämnden, kultur- och trafiknämnden samt socialnämnden, redovisar negativa budgetavvikelser i helårspro-

gnosen. Budgetavvikelsen beror främst på ökade kostnader och minskade intäkter till följd av pandemin. Natur- och trafiknämndens prognostiserade underskott är främst relaterat till de nya redovisningsreglerna. Arbets- och företagsnämnden lämnar en positiv prognos på 2,0 miljoner kronor i överskott. Övriga nämnder redovisar ett nollresultat för 2021.

Skatteintäkter och generella statsbidrag förväntas bli 82 miljoner kronor högre än budgeterat. Det beror främst på en uppreviderad prognos för skatteunderlagstillväxten för åren 2020-2022. Pandemins andra våg minskade inte antalet arbetade timmar under slutet av 2020 i den utsträckning som man tidigare räknat med. Även utvecklingen under andra halvåret 2021 förväntas bli mer positiv än i tidigare prognoser.

Resultaträkningen

Verksamhetens intäkter uppgår för perioden till 365 miljoner kronor vilket är -56 miljoner kronor lägre än budget. De största intäktsposterna avser bidrag, taxor och avgifter, samt försäljning av verksamhet. Främst beror avvikelserna på lägre exploateringsintäkter från övertagande av anläggningstillgångar från exploatörer med 56 miljoner mot budget samt reavinster som är 33 miljoner lägre än budget. Istället har intäkterna från bidrag från staten blivit 33 miljoner kronor högre än budgeterat för perioden.

Den samlade årsprognosen för verksamhetens intäkter beräknas bli +82 miljoner kronor bättre än budget. Avvikelsen beror främst på att statsbidragen beräknas bli 35 miljoner högre än budgeterat, varav 33 miljoner finns budgeterade under posten generella statsbidrag och utjämnning och avser statsbidrag för äldreomsorgslyftet. Reavinster beräknas bli 21 miljoner kronor bättre än budget. För helåret beräknas reavinster och andra exploateringsintäkter att uppgå till 667 miljoner kronor.

Verksamhetens kostnader uppgick till 1.717 miljoner kronor för den aktuella perioden vilket är i enlighet med budget. Stora kostnadsposter är löner, hyror och köp av verksamhet från privata anordnare.

För 2021 beräknas den samlade årsprognosen för verksamhetens kostnader bli -52 miljoner kronor högre än budget. Personalkostnaderna beräknas bli lägre än budget medan kostnaderna för material, varor, lämnade bidrag samt köp av verksamhet beräknas överstiga budget.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Skatteintäkter inklusive generella statsbidrag och utjämnning visar ett starkare resultat än budget för perioden. Skatteintäkterna (inklusive avräkning) är 47 miljoner kronor högre än budget och generella statsbidrag och utjämnning är 6 miljoner kronor lägre än budget. Totalt blir det 41 miljoner kronor högre än budgeterat. Den

största avvikelsen är på avräkning på 45 miljoner kronor. Det beror på en större avräkning för 2020 än budgeterat, där hela beloppet ligger i kvartal 1 2021.

Årsprognosen för skatter och generella statsbidrag uppgår till 6.956 miljoner kronor och redovisar en positiv avvikelse med 82 miljoner kronor jämfört med årsbudget. Skatteintäkter (inklusive avräkning) prognostiseras till 117 miljoner kronor högre än budget, vilket beror på en snabbare ekonomisk återhämtning från pandemin i slutet av 2021. Prognosen för generella statsbidrag och utjämning avviker negativt från budget med 35 miljoner kronor vilket främst förklaras av en stor avvikelse på generella statsbidrag.

I budgetpropositionen för 2021 aviserades ett statsbidrag för äldrenämnden på 33 miljoner kronor. Det budgeterades som ett generellt statsbidrag men utfallet bokfördes som ett riktat statsbidrag och ger därför en negativ avvikelse på raden för generella statsbidrag i utfallet för skattenetto. Motsvarande positiva avvikelse återfinns i utfallet för riktade statsbidrag.

I de generella statsbidragen budgeterades även ytterligare ett bidrag på 10 miljoner som aviserades i budgetpropositionen för 2021 avseende skola. Utfallet prognostiseras till 12 miljoner kronor och ger således en positiv avvikelse. Hälften av bidraget har betalats ut under årets första kvartal och resterande del ligger i prognosen framöver.

Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter uppgår till 4 miljoner kronor för perioden. I utfallet ingår ränteintäkter på 3,5 miljoner som avser utlåning till bolagen, låneramsavgifter på 0,5 miljoner kronor samt 0,3 miljoner kronor för övriga ränteintäkter såsom placeringar. Perioden har en posi-

tiv budgetavvikelse på 1 miljon kronor, vilket främst förklaras av högre ränteintäkter för utlåning till bolagen samt placeringar.

Helårsprognosen beräknas uppgå till 33 miljoner kronor och är 3 miljoner högre än budget. Budgetavvikelsen beror främst på ränteintäkter för utlåning till bolagen och placeringar.

Finansiella kostnader uppgår till 15 miljoner kronor för perioden. Utfallet består i huvudsak av reaförluster för bostadsrätter på 5,5 miljoner kronor, KPI uppräknings för tunnelbanan på 3,6 miljoner kronor, ränta på pensionsavsättningen på 2,8 miljoner kronor, ränta på lån om 1,8 miljoner kronor och övrigt såsom bankkostnader, backupfaciliteter, checkkredit, rating på 0,8 miljoner. Perioden har en positiv budgetavvikelse på 1 miljon kronor trots att reaförluster på bostadsrätter har en negativ avvikelse på 4 miljoner. Denna kompenseras främst genom lägre KPI uppräknings för tunnelbanan och lägre räntekostnader jämfört med budget.

Helårsprognosen för finansiella kostnader uppgår till 69 miljoner kronor, vilket är 5 miljoner kronor mer än budgeterat. Budgetavvikelsen är i huvudsak orsakad av en högre KPI-uppräknings för tunnelbanan på 12 miljoner kronor på grund av ny betalplan (27 okt 2020) men förbättras främst av lägre räntekostnader som en följd av en lägre låneskuld jämfört med budget.

3 Nämndernas och verksamheter- nas driftredovisning

Nämndernas verksamheter redovisar ett sammantaget överskott på +16,3 miljoner kronor för perioden. Åtta av tio nämnder har ett positivt resultat eller ligger i linje med budget. Produktionsenheten välfärd samhällsservice inom kommunstyrelsen, fritidsnämnden och äld-

Tabell: Resultaträkning med årsprognos 2021

Mnkr	202103			2021		Avvikelse årprog/budget
	Utfall 202103	Budget 202103	Avvikelse	Års prognos 2021	Årsbudget 2021	
Verksamhetens intäkter	365	421	-56	1 757	1 674	82
Verksamhetens kostnader	-1 717	-1 719	1	-6 633	-6 581	-52
Avskrivningar	-62	-74	13	-310	-301	-9
Verksamhetens nettokostnader	-1 414	-1 372	-42	-5 186	-5 207	21
Skatteintäkter	1 506	1 460	47	5 955	5 838	117
Generella statsbidrag och utjämning	3	9	-6	1	37	-35
Verksamhetens resultat	96	97	-1	770	668	102
Finansiella intäkter	4	3	1	33	30	3
Finansiella kostnader	-15	-16	1	-69	-63	-5
Resultat efter finansiella poster	86	84	1	734	634	100
Extraordinära poster (netto)	0	0	0	0	0	0
Periodens resultat	86	84	1	734	634	100

renämnden redovisar negativa avvikelser. Budgetavvikelserna beror främst på ökade kostnader och minskade intäkter till följd av den pågående pandemin. Inom välfärd samhällsservice handlar det framförallt om minskade intäkter för tomma platser inom äldreboende.

Viss osäkerhet i prognosen för 2021

Enligt helårsprognosen redovisar nämnderna ett underskott på -27,2 miljoner kronor. De större beräknade underskotten finns inom kommunstyrelsen, natur- och trafiknämnden och socialnämnden. Övriga nämnder prognostiserar överskott eller nära nollresultat för 2021. Prognosen är förenat med viss osäker på grund av pågående pandemi. Den avgörande faktorn är hur pass snabbt regionen kan öka vaccinationstakten samt vilken kompensation kommunerna får från staten för merkostnader.

Nedan redovisas respektive nämnds resultat för perioden samt nämndens preliminära prognos för året.

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen som helhet redovisar en positiv avvikelse på +5,9 miljoner kronor jämfört med periodens budget. För helåret visar prognosen ett underskott för kommunstyrelsen som helhet på -13,5 miljoner kronor.

Kommunfullmäktige redovisar ett utfall i linje med budget för perioden, vilket även återspeglas i helårsprognosen.

Kommunstyrelsen övergripande redovisar ett underskott på -3,0 miljoner kronor för perioden. Underskottet beror främst på hyreskostnader för handikappföreningen och den av kommunstyrelsen beslutade jubileumspott för firandet av Nacka 50 år som kommun. Det finns ingen fastställd budget för jubileumsfirandet, men uppskattningen ligger på en kostnad på 1,5 miljoner kronor. Detta kommer skapa ett underskott på helåret.

Under posten oförutsett har kostnader bokats upp för Örlings Pricewaterhouse Coopers AB (Pwc) utvärdering av kommunens hantering av pandemin. I årsprognosen beräknas att posten oförutsett kommer att ligga i nivå med budget.

Stadsledningskontoret och stab redovisar ett underskott på -0,4 miljoner kronor för perioden. Lönekostnader är något högre vilket skapar ett tillfälligt underskott. Årsprognosen ligger i nivå med budget.

Stöd- och serviceenheterna visar ett överskott på +4,5 miljoner kronor för perioden. Resultatet ger inte en rättvisande bild än, då det saknas större externa kostnadsposter hos bland annat digitalisering. Enheternas lönekostnader ligger något lägre än budget. Årsprognosen ligger på budgetnivå.

Myndighets- och huvudmannabenheterna redovisar ett underskott på -0,4 miljoner kronor. Underskottet beror på en tidsförskjutning mellan kostnader och intäkter för detaljplaner inom exploatering investering och planheten. Tydligare processer för hantering av detta är under utveckling.

Enheten för fastighetsförvaltning och särskilda fastighetsobjekt visar sammantaget ett överskott på +2,0 miljoner kronor för perioden. Överskottet finns främst inom enhetens lokalverksamhet. Det beror till stor del på den nya hyresmodellen. Den innehåller en riskpremie om 3,5 procent som belastar egenägda objekt. Riskpremien innebär att kostnader för exempelvis en vattenskada eller annan akut åtgärd inte behöver belasta årets hyra för hyresgästen utan kan hanteras inom enheten för fastighetsförvaltning. Inga sådana kostnader har uppkommit under första kvartalet vilket genererar ett överskott mot budget. Dessutom har två hyresobjekt budgeterats med kapitalkostnad i 12-delar samtidigt som kostnaderna inte uppkommer förrän i juli och framåt vilket skapar ett överskott. Enhetens resultat är dock bättre än vad resultatet visar. Kostnader på 2,7 miljoner kronor belastar resultatet men ska flyttas till kommunstyrelsen. Det rör sig om kostnader för evakueringslösningen Stavsborg. Prognosen för helåret är att enheten kommer att följa budget.

Enheten för bygg och anläggning redovisar ett överskott på +1,4 miljoner kronor. Det beror på lägre personalkostnader, främst orsakad av vakanser. Årsprognosen är i linje med budget.

Välfärd skola visar för perioden en positiv avvikelse på +7,9 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Det är främst statliga bidrag för sjuklönekostnad på 4,5 miljoner kronor under perioden som står för den positiva avvikelsen. Även på kostnadssidan främst personalkostnader, inklusive tillfälligt inhyrd personal ligger lägre än budgeterat och är en effekt av pandemin. Prognosen för helåret är ett resultat i nivå med budget

Välfärd samhällsservice visar en negativ budgetavvikelse på -9,2 miljoner kronor för perioden. Perioden har varit starkt påverkad av pandemin. Samtliga affärsområden redovisar negativa budgetavvikelser för perioden. Störst avvikelse visar affärsområde äldreomsorg. Beläggningen inom Nackas seniorcenter har under perioden varit 93,8 procent av budget, vilket är en följd både av att det tillfälligt rått intagningsstopp på grund av smitta och av en viss tröghet i att få platser belagda. För seniorcenter Talliden finns också ett inslag av osäkerhet i och med den kommande ombyggnationen. Per sista mars fanns 14 tomma platser vilket motsvarar strax över 5 procent av totala antalet platser för Nacka seniorcenter. Tomma platser orsakar varje dygn ett

stort checkbortfall. Utöver detta förloras även hyresintäkter på tomma lägenheter. Extra bemanning och förlorade intäkter på grund av begränsad verksamhet är andra faktorer till periodens underskott.

Osäkerheten kring ersättning för de merkostnader som orsakats av pandemin gör att välfärd samhällsservice redovisar en årsprognos på -10,0 miljoner kronor sämre än årsbudget.

Periodens utfall för *brandförsvaret* ligger i linje med periodens budget. Prognosen för helåret beräknas också ligga i linje med budget.

Sammantaget visar kommunstyrelsens årsprognos ett underskott om -13,5 miljoner kronor. Prognosavvikelsen kommer främst från välfärd samhällsservice (-10,0 miljoner kronor) och kommunstyrelsen övergripande (-2,5 miljoner kronor).

Arbets- och företagsnämnden

Arbets- och företagsnämnden redovisar ett överskott på 14,5 miljoner kronor jämfört med periodens budget. De flesta verksamheter visar överskott utom Svenska för invandrare (sfi) som redovisar underskott. Underskottet beror på en ökad volymökning som beror på en ökad genomströmningstid.

Lägre volymer inom vuxenutbildning och arbetsmarknadsinsatser kopplat till ett mindre mottagande av anvisade nyanlända men också generellt lägre antal nya kunder än tidigare prognostiserat bidrar till periodens överskott. Trenden att allt färre hushåll erhåller ekonomiskt bistånd fortsätter. Det bidrar till lägre kostnader för ekonomiskt bistånd och till nämndens överskott.

Enligt nämndens årsprognos ökar volymerna på sikt, framförallt inom vuxenutbildning och arbetsmarknadsinsatser. Årsprognosen är en positiv budgetavvikelse på +3,0 miljoner kronor.

Tabell: Driftbudget med årsprognos 2021

mnkr	Period 202103							År 2021		
	Utfall intäkter	Utfall kostnader	Utfall netto	Budget intäkter	Budget kostnader	Budget netto	Avvikelse	Års prognos netto	Års budget netto	Avvikelse prognos/budget
Kommunstyrelsen totalt	1 124,7	-1 159,1	-34,4	1 122,4	-1 162,7	-40,3	5,9	-198,9	-185,4	-13,5
Arbets- och företagsnämnden	25,8	-66,5	-40,7	22,5	-77,6	-55,2	14,5	-219,0	-222,0	3,0
Fritidsnämnden	4,4	-41,4	-37,0	7,5	-42,5	-35,0	-2,0	-157,5	-155,5	-2,0
Kulturnämnden	6,2	-38,6	-32,4	6,5	-39,7	-33,2	0,8	-142,3	-141,0	-1,3
Miljö- och stadsbyggnadsnämnden	0,0	-10,0	-10,0	0,0	-10,6	-10,6	0,6	-39,3	-39,3	0,0
Natur- och trafiknämnden	5,2	-79,5	-74,3	9,4	-86,2	-76,7	2,4	-322,1	-312,1	-10,0
Socialnämnden	14,8	-237,4	-222,6	14,6	-239,3	-224,7	2,0	-902,2	-898,7	-3,4
Utbildningsnämnden	51,7	-798,8	-747,1	49,2	-799,9	-750,7	3,5	-2 960,1	-2 960,1	0,0
Äldrenämnden	29,8	-258,0	-228,1	15,6	-232,1	-216,5	-11,6	-866,2	-866,2	0,0
Överförmyndarnämnden	-0,1	-1,5	-1,5	0,0	-1,7	-1,7	0,1	-8,0	-8,0	0,0
Tunnelbanan	0,0	-4,3	-4,3	0,0	-6,5	-6,5	2,2	-37,7	-26,1	-11,6
Finansförvaltningen (skatter, finans, pensioner, reavinsten)	87,0	1 431,2	1 518,2	170,0	1 365,4	1 535,4	-17,2	6 586,9	6 448,6	138,3
Totalt	1 349,4	-1 263,8	85,6	1 417,8	-1 333,4	84,3	1,3	733,7	634,2	99,5

Fritidsnämnden

Fritidsnämnden redovisar ett underskott på -2,0 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Underskottet förklaras av att intäkterna är lägre än periodens budget för uthyrning av kommunens idrottsanläggningar. På grund av pandemin har anläggningarna till stor del varit stängda. Hur mycket nämndens intäkter och kostnader kommer att utvecklas under året beror i sin tur på hur pandemin och restriktioner utvecklas. För helåret räknar nämnden med ett underskott på 2,0 miljon kronor.

Kulturnämnden

Kulturnämnden visar ett överskott på +0,8 miljoner kronor för perioden. Det förklaras i huvudsak av ett överskott inom kulturverksamhet som består i huvudsak av kostnader för kulturarv, kulturstöd, kulturling, offentlig konst och verksamhetsdrift av biblioteken och Museet Hamn. Innovationsmedel inom biblioteksverksamheten har ännu inte ha förbrukats. Dessa oanvända medel bidrar också till periodens överskott.

För helåret prognostisera nämnden ett underskott på -1,3 miljoner kronor. Underskottet beror i huvudsak på att hyreshöjningen för Dieselverkstaden har tidigarelags i förhållande till budget. Preliminärt kommer delar av hyran att höjas i sommar. Utöver det består underskottet även av driftkostnader för Nacka Aula och konferenscentrum.

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden

Miljö- och stadsbyggnadsnämnden redovisar ett överskott på +0,6 miljoner kronor för perioden. Det beror på att kostnaderna för nämndens projektverksamhet är lägre än budgeterat på grund av tidsförskjutningar. Nämnden har också erhållit resterande del av statlig ersättning för smittskyddsarbete, som söktes under 2020. Perso-

nalkostnaderna är lägre tack vare vakanser, men arbetsbelastningen hög inom bygglovenheten och tillsynsverksamheten inom miljö- och hälsoskydd samt livsmedel. Nämndens bedömning för helåret är ett resultat i nivå med budget.

Natur- och trafiknämnden

Natur- och trafiknämnden redovisar ett överskott på +2,4 miljoner kronor för perioden. Negativa avvikelser på kapitaltjänstkostnaderna kompenseras av positiva avvikelser främst inom parkverksamheten. Det handlar om att verksamheten kommer igång när vädret tillåter, men också om tillkommande markytor som försenats i samband med övertagande.

Helårsprognosen för nämnden är ett underskott på -10,0 miljoner kronor. Avvikelsen beror i sin helhet nya redovisningsprinciper gällande gatukostnadsersättning och investeringsbidrag (dessa får ej längre periodiseras), samt ändrade principer för avskrivningar.

Socialnämnden

Socialnämnden redovisar ett överskott på +2,0 miljoner kronor för perioden. Större delen av överskottet kan härledas till lägre kostnader inom olika insatser (hemtjänst, ledsagning och avlösning LSS) för personer med funktionsnedsättning. Bedömningen är att det mesta under året kommer att återgå till ett normalläge allt eftersom personerna som har insatser blir vaccinerade och kan delta i verksamheterna i en högre utsträckning än för närvarande.

Under perioden har antalet placeringar av barn och unga i olika former av heldygnsvård fortsatt att minska. Framförallt minskade antalet placerade ungdomar på statens institutionsstyrelse (SiS). Samtidigt får fler barn och unga tillgång till den biståndsbedömda öppenvården. Det beror i huvudsak på att antalet barn och unga som får insatsen kvalificerad kontaktperson ökade under 2020. För närvarande har 35 ungdomar en kvalificerad kontaktperson. Det är en omfattande öppenvård-sinsats som används som ett alternativ till en placering i heldygnsvård.

Nämndens helårsprognos visar ett underskott på totalt -3,4 miljoner kronor. Nämnden räknar med högre kostnader för vård av personer i missbruk samt ser en ökad utveckling av fler skyddade boenden för våldsutsatta kvinnor och barn. Kostnaderna är delvis en effekt av pandemin.

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på +3,5 miljoner kronor för perioden. Överskottet beror framförallt på lägre kostnader för individresurser. Övriga poster visar inga större avvikelser mot periodens budget.

Nämndens prognostiserar ett nollresultat för helåret. En osäkerhet avseende gjord prognos är att vissa poster behöver analyseras mer ingående.

Äldrenämnden

Äldrenämnden redovisar ett underskott på -11,6 miljoner kronor jämfört med periodens budget. Överskottet beror till stor del på inköp av skyddsutrustning och har för fjolåret ersatts med statsbidrag. För 2021 har än så länge inget statsbidrag utlysts men nämnden förväntar sig att coronarelaterade kostnader kommer ersättas fullt ut via statsbidrag.

Verksamheterna särskilt boende check och korttidsvård redovisar underskott för perioden. Övriga verksamheter redovisar överskott. Inom särskilt boende har inflyttningen åter ökat, från 634 kunder i januari till 662 kunder i mars. Under perioden har antalet platser för korttidsvård utökats som en effekt av pandemin.

Hemtjänsten har trots ett stort tapp av kunder på 15 procent endast minskat antalet utförda timmar med 2 procent. Dagverksamheten är fortfarande stängd och öppnar i början av maj igen för ett begränsat antal kunder.

Äldrenämnden lägger en årsprognos i paritet med budget. Nämnder räknar med att staten täcker merkostnaderna för hanteringen av pandemin.

Överförmyndarnämnden

Överförmyndarnämnden redovisar en budget i balans för perioden. Utfallet av arvoden till gode män är lägre än budget.

Kostnaderna för myndighet och huvudmannaskap överskrider budget, vilket delvis beror på högre drift- och OH-kostnader på grund av samverkansavtal med Värmdö och Vaxholm kommun. Nämnden prognostiserar ett nollresultat för 2021.

Tunnelbanan

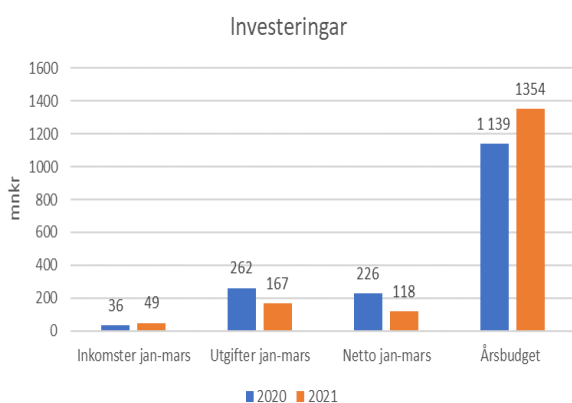
Nacka kommun har ingått ett avtal om utbyggnad av tunnelbana till Nacka. I enlighet med avtalet ska kommunens avsättning för tunnelbanan räknas upp med konsumentprisindex (KPI).

Ett lägre KPI ger en positiv avvikelse på + 2,2 miljoner kronor jämfört med budget för perioden. Budget för året ligger på 26,1 miljoner kronor och prognosen för helåret är 37,7 miljoner kronor. Det motsvarar en negativ avvikelse på -11,6 miljoner kronor. Prognosen bygger på den nya betalplanen som beslutades i oktober 2020 och att inflationen enligt KPI kommer att vara fortsatt svag under 2021, till följd av pandemin.

4 Investeringar

För perioden uppgår nettoinvesteringarna till 118 miljoner kronor, med utgifter på 167 miljoner kronor och inkomster på 49 miljoner kronor. Samma period förra året uppgick nettoutfallet till 226 miljoner kronor. Årsbudget för nettoinvesteringar uppgår till 1.354 miljoner kronor. Periodens utfall motsvarar en uppbyggnadsgrad på 9 procent av årets totala budget. Den låga investeringstakten för perioden beror på förseningar inom ett flertal projekt som exempelvis upphöjning av Salt-sjöbanan, projektering Värmdövägen, Dalkarlsängen, Järlabro och Sicklabro.

Diagram: Investeringar med utfall och årsbudget, miljoner kronor



Inom stadsutvecklingen pågår omfattande stadsbyggnadsprojekt för kommunen som följs upp i olika projektområden.

Projektområde Västra Nacka stad

Inflyttning har påbörjats i Nobelberget och kommunen kommer att ta emot allmänna anläggningar (gåvor) till ett värde av 30 miljoner kronor under 2021. Sickla Industriväg behöver söka utökad budget då förutsättningar har förändrats sedan slutkostnadspris togs fram med byggföretaget NCC. Kostnader kommer att bli högre för ledningsarbeten än tidigare kalkyl.

För projekt Kvarnholmen pågår framtagande av tidplan för kommunens övertagande av allmänna anläggningar, (gåvor) till ett värde av 193 miljoner kronor.

Projektområde Östra Nacka stad

Vid Nya gatan, stadshusområdet, pågår utbyggnad av nya bostäder av Sveafastigheter, Botrygg och Storstaden. Utbyggnad av allmänna anläggningar inom området för Elverkshuset beräknas starta före sommaren 2021. Exploatörer för nya bostäder i området är OBOS och Kungsvåningen.

För Värmdövägen pågår utbyggnad av ledningar och en ny stadsgata på sträckan mellan Lillängsvägen/Värmdövägen och Griffelvägen/Vikdalsvägen. Ny väg genom Skönviksvägens verksamhetsområde är projekterad och byggstart är planerat till sommaren 2021.

Detaljplanen för Ryssberget har nyligen varit på granskning och ett antagande av detaljplanen planeras till hösten 2021.

Utbyggnad av närliggande Trafikplats Skvaltån beräknas påbörjas vid årsskiftet 2021/2022.

Projektering av allmänna anläggningar pågår i Nacka strand. Upphandling av de första entreprenadarbetena för allmänna anläggningar planeras ske senhösten 2021. Genova och Samhällsbyggnadsbolaget samt Pefab är nya exploatörer i Nacka strand, inom detaljplan 5 och 6. Planarbetet tillsammans med de nya exploatörerna planeras att påbörjas under våren 2021.

Projektområde Mötesplats Nacka

Projektet Mötesplats Nacka är ett samverkansprojekt mellan Trafikverket, Trafikförvaltningen (SLL) och Nacka kommun. Trafikförvaltningen (SLL) och Nacka kommun är i slutskedet av förhandlingen om Trafikförvaltningens (SLL) medfinansiering av projektet. Förhoppningsvis kan ett resultat nå kring månadsskiftet april/maj.

Nacka kommun ansvarar för att leda och samordna arbetet med framtagande av detaljplaner, underlagsmaterial och stödjande handlingar till vägplan för flytt av väg 222.

Projektet har flera gränssnitt mot utbyggnaden av tunnelbanan och dess byggherre Förvaltningen för utbyggd tunnelbana, FUT. FUT tilldelade Skanska entreprenaden för berg-och anläggningsarbeten för station Nacka med tillhörande spårtunnlar. Upphandlingen blev överprövad av konkurrent till Skanska. FUT har förhoppningar om att entreprenadkontraktet med Skanska kan verkställas i början av juli i år.

Projektområde Orminge

Inom projekt Samordning Orminge Centrum pågår utbyggnad av allmänna anläggningar där etapp 1 är klar. Ny entreprenör kommer att upphandlas under våren 2021. Detta innebär förseningar i framdriften jämfört ursprunglig genomförandeplan samt ökade utgifter, för Etapp 2. Ny projekterande konsult är upphandlad för att slutföra projektering av etapp 3 och etapp 4. Del av etapp 4, pådäck Praktikantgatan, planeras starta augusti 2021. Etapp 3 har planerad start under kvartal 3 2021. Upphandling påbörjas april 2021. Etapp 4 del som berör detaljplan Sarvträsk kan inte starta förrän detaljplan är antagen på grund av vattendom. Start är preliminärt

satt till kvartal 4 2021, eventuellt senare, då risk för överklagan finns på grund av våtmarksområdet.

Projektområde Älta

Inom projektet Älta Centrumkvarter pågår flera processer parallellt. Projekt Sydvästra Stensö innehåller delvis kommunal mark, delvis privat. Markanvisning sker troligtvis under kvartal 2 eller kvartal 3 2021.

Förskola Solvägen ligger vilande. Eventuellt uppstår inte behovet för en förskola i och med en trolig förskola i nya Stavsborgsskolan.

Projektet Ältakilen ligger vilande på grund av osäker lönsamhet i projektet. Mätningar av föroreningsnivån måste göras. Det kan göras först när Preems verksamhet lagts ner.

Projektområde Förnyelseområden

I kommunens förnyelseområden, som avser gamla sommarstugeområden, pågår ett arbete med att utveckla infrastrukturen och planlägga och utveckla platser så att fler kan få bo där året om, samtidigt som unika karaktärsdrag och kvaliteter bevaras. Totalt sett befinner sig fem detaljplaner i planskedet och tolv projekt i genomförandeskedet.

I norra Boo är Vikingshillsvägen slutbesiktigad. Denna utbyggnad var en förutsättning för att kunna försörja norra Boo med kommunalt vatten och avlopp. Planarbete pågår för fyra detaljplaner i sydöstra Boo med planerat antagande under 2021. Planarbete pågår även för Område W (Gammeludden) i Lännersta. Därutöver kvarstår ett fåtal mindre områden att hantera övertagande av huvudmannaskap för genom planändring där VA redan byggts ut.

Projektområde Övriga projekt

Övriga projekt tillhör inte något projektområde. De flesta projekt i denna kategori är antingen byggherreprojekt exempelvis Tollare och Telegrafberget, där byggherren bygger ut allmänna anläggningar vilket senare resulterar i gåva till kommunen eller kommunala markprojekt exempelvis Ältabergs verksamhetsområde och Östra Gräsvägen.

Inom bygg och anläggning sker utbyggnad av allmänna anläggningar i kommunens stadsbyggnadsprojekt, utbyggnad av de kommunala fastigheterna och utbyggnad mot natur- och trafiknämnden. Exempel på pågående utbyggnad av kommunala fastigheter är Nya Näckenbadet, Boo Gårds skola och Sigfridsborgsskola med tillhörande sporthallar. Några exempel på pågående stadsbyggnadsprojekt är Sickla Industriväg, Värmdövägen, etapp 1 och 2 och Orminge centrum, etapp 3.

Inom natur- och trafiknämnden pågår reinvesteringar av konstruktionsbyggnader såsom broar, kajer, tunnlar

med mera. Under 2021 kommer flera broar att omisleras och en större stödmur att ersättas. Broarna finns längs Värmdövägen, Fisksätra och Tattby och stödmuren finns i Finntorp.

Reinvesteringar av gatubelysning förnyar uttjänta delar av anläggningarna och pågår på samtliga kommundelar. På Saltsjöpromenaden byts dålig kabel bort och all belysningen byts till LED lampor.

Reinvestering i vägnät, pågår i Älta, Saltsjöbaden och Saltsjö-Boo, där det slitna ytskiktet på vägen tas bort och ny asfalt läggs på.

Periodens stora investeringar

Boo Gårds skola utökar verksamheten efter ombyggnationen till att ta emot elever ända upp till årskurs 9. Verksamhetsstart är hösttermin 2021. Totalbudget inklusive sporthall är 382 miljoner kronor.

Orminge centrum etapp 2, fortfarande förseningar i entreprenaden, slutbesiktningen i december 2020 blev framskjuten till januari 2021, stor osäkerhet finns om hur projektet framskrider, vilket kommer att generera ytterligare ökade utgifter för projektet. Tidplan har påverkats av byte av kommunens projektör och entreprenör för etapp 4. Totalbudget är på 312 miljoner kronor.

Sigfridsborgsskolan kommer att ha plats för 700 elever med verksamhetsstart hösttermin 2021. Skolgården blir klar i sin helhet när sporthallen vid skolan är färdigställd till årsskiftet 2022/2023. Totalbudget inklusive sporthall är 353 miljoner kronor.

Inom projektet Värmdövägen pågår utbyggnad av ledningar och stadsgata på sträckan Lillängsvägen/Värmdövägen till Griffelvägen/Vikdalsvägen. Vidare pågår utredningsarbete och projektering för framtagande av systemhandling för Sickla bro samt bygghandlingsprojektering för resterande del av Värmdövägen. Projektering av Värmdövägen har inte kommit igång i den takt som tidigare planerat, istället har utredning skett kring vilken lösning som ska levereras och projekteras. Det medför att kostnader för både projektering och utbyggnad skjuts framåt i tid. Totalbudget är på 319 miljoner kronor.

Sickla Industriväg, byggs om till stadsgata med bredare trottoarer, dagvattenrenande träd och ökad kapacitet avseende el, fjärrvärme och vatten och avfall. Södra delen av vägen har öppnat för trafik, resterande delar öppnas under 2022 när projektet avslutas, men för att avsluta projektet kommer ytterligare budgetmedel att behövas då förutsättningar ändrats sedan slutkostnadspriset togs fram med byggföretaget NCC. Totalbudget är på 103 miljoner kronor. Prognos för ny budget blir 140 miljoner kronor.

För de nya seniorbostäderna vid Danvikshem förbättras östra Finnbodavägen med gångbana, belysning, en

permanent busshållplats och det dras nya ledningar längs vägen. Totalbudget är på 69 miljoner kronor.

I början av 2021 färdigställdes förfrågningsunderlaget för att kunna handla upp en entreprenör för genomförandet av Näckenbadet, ny simhall i Saltsjöbaden. På grund av beslut från Mark- och miljödomstolen avseende vattenverksamhet måste inväntas innan produktionen får påbörjas, kommer upphandling av entreprenör senareläggas. Den nya simhallen beräknas vara klar för invigning under slutet av 2024. Total budget för projektet är på 299 miljoner kronor.

Stavsborgsskolan ska rivras till förmån för en nybyggd skola och under projektets genomförandetid behöver den befintliga verksamheten evakueras vilket medför kostnader för projekt. Avsikten är att skapa en provisorisk lösning på nuvarande Strandsparksskolan och tidigare Strandparkens förskola. Totalbudget är på 34 miljoner kronor.

Projekt Nya gatan syftar till att möjliggöra för nya bostäder samt nya verksamheter inom Nacka stad, väster om Vikdalsvägen och norr om Värmdövägen och inte långt från den kommande t-banestationen vid Nacka Forum. Utbyggnad av allmänna anläggningar och bostäder inom den första detaljplanen, Stadshusetområdet pågår och byggnation inom detaljplan Elverkshuset planeras att starta före sommaren 2021. Totalbudget är 58 miljoner kronor (inkomster 35 miljoner kronor och utgifter 93 miljoner kronor).

I Norra Nacka strand ska cirka 300 nya bostäder med en del lokaler för verksamheter som exempelvis butiker, caféer och restauranger byggas. Även allmänna platser, som strandpromenad, gator och parker ska rustas upp. Projektering av allmänna anläggningar pågår och utbyggnationen är ännu inte påbörjad. Totalbudget är 6 miljoner kronor (inkomster 149 miljoner kronor och utgifter 143 miljoner kronor).

Tabell: Stora investeringar, tusentals kronor

Projekt	IB	Inkomster	Utgifter	Netto	UB
Boo Gärd skola	-225 841	0	-24 044	-24 044	-249 885
Orminge centrum etapp 2	0	0	-21 470	-21 470	-21 470
Sigfridsborgs skola	-207 639	0	-19 598	-19 598	-227 237
Värmdövägen Fas I	0	0	-16 078	-16 078	-16 078
Sickla Industriväg	0	5 726	-12 138	-6 412	-6 412
Danvikshem II	0	24 916	-7 315	17 601	17 601
Näckenbadets nya simhall	-25 780	0	-6 441	-6 441	-32 221
Stavsborg	-7 588	0	-4 493	-4 493	-12 081
Nya gatan genomf centrala Nacka	-168 568	3 594	-3 656	-62	-168 630
Norra Nacka Strand etapp I	0	52	-3 043	-2 991	-2 991

5 Månatlig finansrapport

Saldot på koncernkontot uppgår per den 31 mars till 134 miljoner kronor, varav minus 97 miljoner avser kommunen och 231 miljoner avser bolagen. I april och augusti 2020 var saldot för koncernen högre än normalt. När pandemin eskalerade emitterade kommunen i april 200 miljoner kronor för att stärka upp likviditeten. Likviditeten förstärktes ytterligare under sommaren då extra statsbidrag inkom. I september 2020 började kommunen att placera sin tillfälliga överlikvid, sammanlagt 525 miljoner. Samtliga placeringar förfaller under 2021.

Kommunen har per 31 mars 355 miljoner kronor i placeringar, varav certifikat (20 miljoner kronor), obligationer (185 miljoner kronor) och fasträntekonto på bank (150 miljoner kronor).

Skuldportföljen uppgår till 1.350 miljoner kronor och består endast av obligationer, varav 500 miljoner avser en grön obligation. Den genomsnittliga räntan uppgår till 0,52 procent. 1.193 miljoner kronor har lånats ut till kommunens bolag.

Kommunen uppfyller nivån på den fastställda likviditetsreserven samt de fastställda risklimiterna för placeringar och skuldportföljen enligt kommunstyrelsens bestämmelser för medelsförvaltning. Då upplåningsbehovet är betydligt lägre än budgeterat beslutade kommunstyrelsen den 29 mars 2021 om att godkänna avvikelse för riskbegränsningarna Räntebindningstid 2-5 år och Kapitalbindning mindre än 1 år fram till och med 30 juni 2022.

Tabell: Skuldportfölj per 31 mars 2021

Likviditet	Risklimit	2021-03-31	2020-12-31	2020-08-31	2020-04-30	2019-12-31
Likviditet (mnkr)	LCR=100%	134 ✓	141	609	372	56
varav kommunen		-97	-7	550	228	-35
varav bolag		231	148	59	145	91
Placeringsportfölj	Risklimit	2021-03-31	2020-12-31	2020-08-31	2020-04-30	2019-12-31
Volym: 0-750 mnkr						
Placeringar (mnkr)		355	525	0	0	0
Tillgångsslag:						
Räntebärande placeringar						
varav Certifikat	Lägst rating K-1 (S&P)	20 ✓	20	0	0	0
varav Obligationer	Lägst rating BB/Baa2 (S&P/Moody's)	185 ✓	230	0	0	0
S:a räntebärande placeringar	Max 100%, Löptid max 3 år	205 ✓	250	0	0	0
Deposit eller insättningar i bank						
Bank (fasträntekonto)	Nordiska banker, lägst rating A-/A3 (S&P/Moody's)	150 ✓	275	0	0	0
S:a deposit	Max 100%, Löptid max 1 år	150 ✓	275	0	0	0
Skuldportfölj	Risklimit	2021-03-31	2020-12-31	2020-08-31	2020-04-30	2019-12-31
Volym: 800-1500 mnkr						
Skuld (mnkr)		1 350	1 350	1 350	1 500	1 400
varav utlån. till bolag (mnkr)		1 193	1 193	1 064	1 064	614
Derivatvolym (% av skuld)		37%	37%	37%	33%	36%
Ränta inklusive derivat		0,52%	0,52%	0,52%	0,48%	0,44%
Räntebindningstid (år)	2-5 år *)	2,38 ✓	2,63	2,96	2,96	2,78
Räntebindning (<1år)/P	Max 60%	0% ✓	0%	0%	10%	18%
Kapitalbindningstid (år)		2,38	2,63	2,96	2,96	2,78
Kapitalbindning (<1år)	Max 40% *)	0% ✓	0%	0%	10%	18%
Antal lån		4	4	4	5	6
Största långivare		SEB	SEB	SEB	Danske bank	SEB och SHB
Största långivare (andel)		37%	37%	37%	40%	36% vardera
Största derivatmotpart		Nordea	Nordea	Nordea	Nordea	Nordea
Största derivatmotpart (andel)		100%	100%	100%	100%	100%

*)Kommunstyrelsen beslutade 29 mars 2021 om att godkänna avvikelse för dessa riskbegränsningar till och med 30 juni 2022